



I. MUNICIPALIDAD DE RECOLETA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

desde 01 de enero al 31 de diciembre 2018

Miles de Pesos

### Nota 1. Descripción de la Entidad

Ilustre Municipalidad de Recoleta

R.U.T.: 69.254.800-0

Región: Región Metropolitana

Estos informes fueron preparados por el Departamento de Contabilidad y Presupuestos dependiente de la Dirección de Administración y Finanzas, y con la información proporcionada por los servicios incorporados a la gestión constituidos por los Departamentos de Educación, Salud y Cementerio General. Para el caso del Cementerio General su Rut., es 61.608.001-6

Existen además 3 corporaciones que son: Corporación Cultural de Recoleta Rut., 65.733.150-3; Corporación Municipal de Deportes y Recreación de Recoleta, Rut., 65.012.617-3, y la Corporación Municipal de Innovación y Desarrollo Económico y Social de Recoleta, Rut., 65.172.583-6.

La Municipalidad de Recoleta ha proyectado su quehacer tomando en consideración diversas dimensiones que constituyen su Imagen Objetivo de futuro, tales como:

**Calidad de vida:** Una comuna limpia y hermosa; con sus calles y veredas pavimentadas e iluminadas; con sus espacios públicos mejor equipados y con más áreas verdes; una comuna que promueve la cultura, el deporte y el esparcimiento de sus habitantes.

**Ordenamiento Territorial:** Una comuna que dispone de una normativa y un proyecto urbano actualizado, de valor patrimonial e integral.

**Medioambiente:** Una comuna que genere conciencia ecológica a través de programas educativos, con una institucionalidad que desarrolla una política medioambiental eficaz, eficiente y sustentable. Que promueve el reciclaje y la fiscalización oportuna por medio de puntos verdes y proyectos de reutilización de desechos domiciliarios e industriales.

**Reforma institucional:** Una municipalidad en terreno, atento a las demandas ciudadanas, que descentraliza su gestión a nivel territorial, con una política de transparencia y probidad que mejora su gestión interna que provee atención de calidad hacia el usuario y garantiza mecanismos de fiscalización hacia su gestión.

**Base productiva:** una comuna de escala mundial, una comuna comercial que fortalece su matriz productiva; con una oferta nocturna planificada, que fomenta la capacitación de sus trabajadores y que invierte en la modernización de la gestión y creación de Mipymes.



## Nota 2. Normas Contables Aplicadas

### a) Período presentación informes

Los Estados Financieros, incluidas las notas, consideran el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018, su año de comparación es el año 2017.

### b) Normativa y Principios aplicados en la elaboración de los informes

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con los principios, normas y procedimientos establecidos por la Contraloría General de la República mediante oficio N° 60.820, de 2005, y sus modificaciones y Oficio circular N° 54.977 del año 2010; Oficio de la Contraloría General de la República N° 36.640 del año 2007 y Oficio N° 5.451 del 22/02/2019 entre otras.

### c) Criterio empleado en la actualización y la conversión de activos y pasivos en moneda extranjera y unidades de fomento de los Estados Financieros

No se realizan operaciones en moneda extranjera ni en unidades de fomento.

### d) Naturaleza y método de valorización de los anticipos de fondos y depósitos de terceros

**Los anticipos de fondos presentan un saldo deudor al 31 de diciembre del 2018 deudor de M\$ 1.790.564,**

Esta cuenta representa los derechos que tiene la municipalidad producto de la gestión; está constituida por anticipos a proveedores, anticipos previsionales y otros deudores financieros, producto del servicio correspondiente a la venta de sepulturas.

**Los Depósitos de Terceros presentan un saldo deudor al 31 de diciembre del 2018 de M\$ 5.035.092.-**

En esta cuenta se encuentran todos los recursos aportados por los Ministerios e Instituciones Públicas tales como: de Educación, Desarrollo Social, Serviu, Gobierno Regional, Senama y otros para el desarrollo de programas dirigidos a la comunidad local.

También en esta cuenta se encuentran las retenciones previsionales, tributarias y voluntarias de los funcionarios municipales las cuales son pagadas al mes siguiente de finalizado el ejercicio 2018



**e) Naturaleza de las cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar presentan un saldo deudor al 31 de diciembre del 2018 por M\$ 12.935.119:

Corresponde a los recursos no percibidos en el año y sobre los cuales la Municipalidad tiene un derecho por percibir, tales como patentes, derechos de aseo, permisos de circulación, recuperación de licencias médicas por derechos varios entre otros.

De estos recursos por percibir M\$ 8.088.519.-, corresponden a deudas anteriores al año 2018.

La morosidad de M\$ 12.935.119.- se encuentra principalmente concentrada en lo siguiente:

Patentes Municipales 39,7%

Recuperación de Licencias Médicas 26,5%

Derecho de Aseo M\$ 16,7%

Otros derechos 13,12%

Cheques Protestados 2,73%

Permisos de Circulación 1,18%

La municipalidad durante el año 2018, se encuentra realizando acciones con recursos propios que permitan determinar aquellos contribuyentes que son recuperables y rebajar aquellos que no lo son. Para ello ha ocupado su capacidad inspectiva complementando con una empresa de cobranza externa denominada Carlos Drew SPA

**f) Naturaleza de las inversiones financieras y criterios de valorización**

No realizaron durante el año Inversiones Financieras.

**g) Naturaleza de los préstamos**

Esta cuenta no presenta movimientos.



#### h) Criterios de reconocimiento y valorización de los bienes de uso

El saldo deudor que presenta esta cuenta al 31 de diciembre del 2018 es de M\$ 14.207.199,

Los Bienes de Uso contemplan la totalidad de los bienes muebles e inmuebles de propiedad del municipio destinados al uso normal en las funciones propias del municipio.

Se incorporan al activo, los bienes de uso adquiridos por la institución o recibidos mediante transferencias a título gratuito o donaciones de particulares.

Durante el año 2018 la incorporación más importante fue la efectuada a título gratuito por el Gobierno Regional, correspondiente a 11 vehículos operacionales tales como buses, minibuses y camionetas y vehículos administrativos como son los automóviles.

Los bienes de Uso han sido contabilizados a valor de adquisición. Se actualizan los que provienen del ejercicio anterior y los adquiridos durante el 1er semestre del ejercicio contable aplicándose el índice de actualización determinado por la Contraloría General, es decir un 2,8%

Del mismo modo fueron actualizadas las correspondientes cuentas de Depreciación Acumulada, previo al cálculo de la depreciación.

#### i) Método de cálculo de depreciación de los bienes de uso

El método de cálculo para aplicar la depreciación es el que establece la normativa vigente, es decir método lineal.

Para calcular la depreciación anual que formará parte del resultado del ejercicio, previamente se actualizó la depreciación acumulada en un 2,8%

#### j) Criterios de reconocimiento de las existencias, método de valorización inicial y cierre del ejercicio.

El método de reconocimiento es el valor de adquisición y para la valorización de existencia se utilizó el método FIFO para la farmacia y óptica popular

En caso de las unidades de sepultación el método de reconocimiento es el valor de construcción y para la valorización de existencia se utilizó el método Precio Promedio Ponderado



**k) Criterios de reconocimiento y medición de los contratos de arriendo financieros ( bienes de uso en leasing) y su método de depreciación.**

El Edificio Consistorial actualmente en uso, se encuentra arrendado a una institución bancaria, mediante la modalidad Leaseback a 10 años ( 40 cuotas)  
Durante el año 2018, se pagaron 4 cuotas, por un monto total de M\$ 1.038.122.- correspondiente a las cuotas N° 31-32-33-34

**i) Criterios de reconocimiento y método de valorización de bienes intangibles, vidas útiles y métodos de valorización**

No se cuenta con este tipo de bienes

**m) Descripción de los deudores por rendiciones de cuentas**

Los deudores por Rendiciones de Cuenta tienen un saldo al 31 de diciembre del 2018 de M\$ 7.048.178.- correspondiente principalmente a Transferencias entregadas a las Corporaciones de derecho privado tales como la Corporación Cultural de Recoleta, Corporación Municipal de Deportes y Recreación de Recoleta, y la Corporación Municipal de Innovación y Desarrollo Económico y Social de Recoleta, y subvenciones a organizaciones Comunitarias y Sociales de la Comuna.

**n) Descripción de los costos de proyectos**

Al 31/12/2018 el costo de la inversión ejecutado fue de M\$ 2.796.907.- desglosado en Estudios M\$ 22.238.- y Proyectos M\$ 2.774.669.- la aplicación de estos proyectos a igual fecha fueron M\$ 1.396.989.-, por tanto el saldo por aplicar es de M\$ 1.399.918.-



**o) Naturaleza de las cuentas por pagar**

Las cuentas no pagadas originadas en la ejecución presupuestaria de gastos, han sido registradas en el subgrupo 221 el cual presenta un saldo acreedor al 31 de diciembre del 2018 de M\$ 4.944.958. constituídas principalmente por deudas proveniente de la municipalidad.

**p) Descripción de la deuda, método de valorización inicial y al cierre del ejercicio.**

La deuda se encuentra constituida principalmente por los siguientes conceptos:

**Cuentas por pagar de gastos presupuestarios**, equivalente a un 81,68% de la deuda, que son los compromisos no pagados al 31/12/2018 proveniente de la gestión municipal.

**Documentos caducados**, equivale a un 9,78% de la deuda, que son las obligaciones con terceros cuyos cheques no fueron retirados y cuyo plazo legal de cobro se encuentra expirado.

**Acreedores por transferencias de capital**, equivale a un 5,11%, que son obligaciones por transferencias recibidas con condición por el instituciones gubernamentales y que al cierre del ejercicio estas no han sido rendidas.

**Obligaciones por Aportes del Fondo común Municipal**, equivale a un 1,35%, y corresponde principalmente al devengamiento de las 2das cuotas de los permisos de circulación y que al cierre estas no han sido percibidas.

Otros, equivale a un 2,08, y corresponde a los otros conceptos de la deuda de los municipios.

En el grupo de cuentas 22201 denominada pasivo por clasificar presenta un saldo de M\$ 303.330.- al cierre del ejercicio, situación resuelta con la Contraloría General y que se reflejará en los informes del año 2019.



**Nota 3. Actualización de Estados Financieros**

CUENTA		SALDO AL 31/12/2018	SALDO AL 31/12/2017
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
46301	Actualización de bienes	994.171	645.685
56301	Actualización de obligaciones	3.673	2.829
56302	Actualización de patrimonio	1.618.921	1.038.735

**Nota 4. Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros**

a) Anticipos de Fondos

CUENTA		SALDO AL 31/12/2018 (MILES DE PESOS)	31/12/2017 (MILES DE PESOS)	SALDOS ANTERIORES AL 01/01/2017
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			
11401	Anticipos a Proveedores	41.598	41.598	41.598
11402	Anticipos a Contratistas	0	0	0
11403	Anticipos a Rendir Cuentas	42.757	49.160	42.914
11404	Garantías Otorgadas	1.586	1.586	1.586
11406	Anticipos Previsionales	56.275	53.036	13.463
11407	Cartas de Créditos	0	0	0
11408	Otros Deudores Financieros	1.613.669	1.696.256	1.820.140
11409	Tarjetas de Crédito	34.679	21.083	21.054
Total		1.790.564	1.862.719	1.940.755



b) Depósitos de Terceros

CUENTA		SALDO AL 31/12/2018	31/12/2017	
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	(MILES DE PESOS)	(MILES DE PESOS)	SALDOS ANTERIORES AL 01/01/2017
21401	Anticipos de Clientes	173	173	173
21404	Garantías Recibidas	6.194	6.194	6.194
21405	Administración de Fondos	7.859.133	11.591.243	9.976.990
11405	Aplicación de Fondos	-4.166.963	-7.220.994	-6.566.933
21406	Depósitos Previsionales	0	0	0
21407	Recaudación del Sistema Financiero	10.427	10.427	10.427
21409	Otras Obligaciones Financieras	681.357	625.357	512.872
21410	Retenciones Previsionales	263.458	213.591	197.358
21411	Retenciones Tributarias	77.204	81.791	69.746
21412	Retenciones Voluntarias	304.069	285.225	284.262
21413	Retenciones Judiciales y Similares	40	0	0
Total		5.035.092	5.593.007	4.491.089





## c) Administración de Fondos área municipal

AÑO 2018

RUT	NOMBRE	SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	ADMINISTRACION DE FONDOS 21405	APLICACION DE FONDOS 11405	FONDOS RENDIDOS EN EL EJERCICIO	FONDOS DEVUELTOS EN EL EJERCICIO	SALDO AL TERMINO DEL EJERCICIO
60103000-4	MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL	49.665	21.279	70.944	65.583	5.361	-
60105000-5	SECRETARIA REGIONAL DE PLANIFICACION Y CORDINACION METROPO	205.832	133.339	288.765	276.818	11.947	50.406
60107000-6	SERVICIO NACIONAL DE LA MUJER	65.254	378.975	205.615	202.269	3.346	238.614
60109000-7	FONDO DE SOLIDARIDAD E INVERSION SOCIAL	18.661	135.216	117.324	117.208	116	36.553
60501000-8	SUBSECRETARIA DEL MINISTERIO DEL INTERIOR	9.412	157.417	82.725	80.701	2.024	84.104
60511130-0	INTENDENCIA REGION METROPOLITANA	550	-	-	-	-	550
60515000-4	SUBDERE	590	8.000	-	-	-	8.590
60901000	SUBSECRET. MINISTERIO DE EDUCACION PUBLICA	1.332.401	125.000	51.154	36.711	-	1.420.690
60901015-0	SECRETARIA REGIONAL MINISTERIAL DE EDUCACION	21.406	24.785	19.479	17.318	2.161	26.712
60901015	SECRETARIA REGIONAL MINISTERIAL DE EDUCACION	6.893.349	687.467	727.449	3.724.065	-	3.856.751
60908000	JUNTA NACIONAL DE AUXILIO ESCOLAR Y BECAS REP. LEGAL	56.016	8.035	6.607	39.524	-	24.527
61008000-6	SENAME	28.641	120.148	134.068	134.068	-	14.721
61107000-4	INSTITUTO NACIONAL DE DEPORTES DE CHILE	-	23.357	-	-	-	23.357
61531000-K	SERV. NACIONAL DE CAPACITACION Y EMPLEO	3.280	25.762	26.460	25.766	694	2.582
61608000	SERVICIO DE SALUD METROPOLITANO NORTE	745.962					745.962
61808000-5	AGUAS ANDINAS	97.764	208.832	288.438	288.438		18.158
61812000-7	SERVIU	694.493	127.880	411.736	407.016	4.720	410.636
61825000-8	SEREMI METROPOLITANA DE VIVIENDA Y URBANISMO	26.964	-	26.439	26.439	-	525
61923200-3	GOBIERNO REGIONAL REGION METROPOLITANA	255.550	552.035	579.106	577.783	1.323	228.479
61961000-8	SERVICIO NACIONAL DEL ADULTO MAYOR	19.810	-	19.810	19.808	2	-
61978780	CONSEJO REGIONAL DE LA CULTURA Y LAS ARTES	22.498	7.794	4.834	11.655	-	18.637
61979930-5	SEREMI DEL MEDIO AMBIENTE	44.765	10.000	5.066	4.833	233	49.699
61980140-7	SUBSECRETARIA DE PREVENCIÓN DEL DELITO	519.196	197.284	572.034	558.519	13.515	144.446
61980170-9	SERV. NACIONAL PREV. Y REHABIL. DEL CONS. DROGAS Y ALCOHOL	144	85.037	84.790	84.646	144	391
69254800	ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE RECOLETA	399.468					399.468
70072600	JUNTA NACIONAL DE JARDINES INFANTILES	550					550
72163000	FUNDACION COCA COLA CHILE	567					567
72396000-2	CONADI	-	5.000	4.998	4.998	-	2
72576700-5	SERVICIO NACIONAL DE LA DISCAPACIDAD (SENADIS)	65.386	-	24.999	24.999	-	40.387
72576700	SERVICIO NACIONAL DE LA DISCAPACIDAD (SENADIS)	898					898
91144000	EMBOTELLADORA ANDINA S A	12.169					12.169
<b>TOTAL</b>		<b>11.591.241</b>	<b>3.042.642</b>	<b>3.752.840</b>	<b>6.729.165</b>	<b>45.586</b>	<b>7.859.131</b>



AÑO 2017

RUT	NOMBRE INSTITUCION	SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	ADMINISTRACION DE FONDOS 21405	APLICACION DE FONDOS 11405	FONDOS RENDIDOS O DEVUELTOS EN EL EJERCICIO	SALDO AL TERMINO DEL EJERCICIO
60.103.000-4	MINISTERIO DESARROLLO SOCIAL	-	63.003	12.600	738	49.665
60.105.000-5	MIDEPLAN	168.458	319.551	287.352	6.050	194.607
60.107.000-6	SERVICIO NACIONAL DE LA MUJER	33.139	167.265	130.318	4.935	65.151
60.109.000-7	FONDO DE SOLIDARIDAD E INV. SOCIAL (MIDEPLAN)	5.518	109.639	96.496	-	18.661
60.501.000-8	SUB. SECRETARIA MINISTERIO DEL INTERIOR	37.524	20.221	47.337	996	9.412
60515000-4	SUBDERE	590				590
61812000-7	INTENDENCIA REGION METROPOLITANA	550	-	-	-	550
60901000	SUBSECRET. MINISTERIO DE EDUCACION PUBLICA	1.269.251	63.386	53.184	235	1.332.402
60.901.015-0	SECRETARIA MINISTERIAL DE EDUCACION	6.967	15.998	16.512	144	6.309
60901015	SECRETARIA REGIONAL MINISTERIAL DE EDUCACION	4.324.109	2.570.527	1.739.070	1.425	6.893.211
60908000	JUNTA NACIONAL DE AUXILIO ESCOLAR Y BECAS REP. LEGAL	1.375	54.641	56.900	-	56.016
61.008.000-6	SENAME	17.233	116.231	104.823	-	28.641
61.531.000-K	SERVICIO NACIONAL DE CAPACITACION Y EMPLEO	7.628	17.843	22.130	61	3.280
61608000	SERVICIO DE SALUD METROPOLITANO NORTE	750.733	-	-	-	750.733
61.808.000-5	AGUAS ANDINAS	32.752	215.023	150.011	-	97.764
61.812.000-7	SERVIU	592.015	684.872	576.263	7.276	693.348
61.825.000-8	SEREMI METROPOLITANO VIVIENDA Y URBANISMO	50.830	12.946	36.812	-	26.964
61.923.200-3	GOBIERNO REGIONAL REG. METROPOLITANA	1.512.650	617.828	1.874.928	-	255.550
61.961.000-8	SERVICIO NACIONAL DEL ADULTO MAYOR	4.123	38.650	22.589	374	19.810
61.978.780-3	CONSEJO REGIONAL DE LA CULTURA Y LAS ARTES	64.188	18.566	37.989	-	44.765
61978780	CONSEJO REGIONAL DE LA CULTURA Y LAS ARTES	-	22.498	14.493	-	22.498
61.980.140-7	SUBSECRETARIA DE PREVENCIÓN DEL DELITO.	645.622	613.264	725.852	13.838	519.196
61.980.170-9	SERV. NAC. PREVY REAV. DEL CONSUMO DE DROGAS Y ALCOHOL	8.153	87.889	95.898	-	144
69254800	ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE RECOLETA	399.468	-	-	-	399.468
70072600	JUNTA NACIONAL DE JARDINES INFANTILES	550	-	-	-	550
72163000	FUNDACION COCA COLA CHILE	567	-	-	-	567
72.576.700-5	SERVICIO NACIONAL DE LA DISCAPACIDAD (SENADIS)	-	69.246	3.860	-	65.386
72576700	SERVICIO NACIONAL DE LA DISCAPACIDAD (SENADIS)	898	-	-	-	898
		35.842	9.971	10.218	6.885	22.936
91144000	EMBOTELLADORA ANDINA S A	12.169	-	-	-	12.169
	<b>TOTAL</b>	<b>9.982.902</b>	<b>5.909.058</b>	<b>6.115.635</b>	<b>42.957</b>	<b>11.591.241</b>



**Nota 5. Cuentas por cobrar**

CUENTA		SALDO AL 31/12/2018	31/12/2017
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	(MILES DE PESOS)	(MILES DE PESOS)
11601	Documentos Protestados	352.536	358.905
11602	Detrimento en Recursos Disponibles	0	0
11605	Detrimento Patrimonio de fondos	0	0
12101	Deudores	0	0
12102	Documentos por cobrar	1.013	1.013
12103	IVA-Crédito Fiscal	7.884	0
12105	Pagos Provisionales Mensuales	0	0
Subtotal		361.433	359.918
12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	12.573.686	11.232.468
Total		12.935.119	11.592.386

CODIGO	DENOMINACION	2018			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
11503	C x C Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades	1.438.810	1.702.305	0	3.141.115
11505	C x C Transferencias Corrientes	0	12.558	0	12.558
11506	C x C Rentas de la propiedad	23.215	40.750	0	63.965
11507	C x C Ingresos de Operación	166	52	0	218
11508	C x C Otros ingresos corrientes	349.600	526.417	0	876.017
11512	C x C recuperación de préstamosP Otros Gastos Corrientes	0	0	8.479.814	8.479.814
TOTAL		1.811.791	2.282.082	8.479.814	12.573.687



**Nota 6. Bienes de consumo y Cambio**

CUENTA		SALDO AL 31/12/2018	31/12/2017
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	(MILES DE PESOS)	(MILES DE PESOS)
13101	Alimentos y Bebidas	1.032	995
13102	Textiles, Vestuario y Calzado	11.492	5.120
13103	Combustibles y Lubricantes	3.954	3.751
13104	Materiales de Uso y Consumo	96.339	45.663
13105	Productos Terminados para la Venta	636.788	573.856
13106	Bienes Excluidos	0	0
Total		749.605	629.385

**Nota 7. Inversiones financieras**

CUENTA		SALDO AL 31/12/2018	Criterios de	SALDO AL 31/12/2017 (MILES DE	Criterios de
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	(MILES DE PESOS)	valorización	PESOS)	valorización
12201	Inversiones Permanentes	0		0	
1220101	Depósitos a Plazo	0		0	
1220103	Cuotas de Fondos Mutuos	0		0	
1220199	Otros Títulos y Valores	0		0	
12202	Acciones y Participación de Capital	0		0	
12299	Otros Activos Financieros	0		0	
Total		0		0	



**Nota 8. Préstamos**

CUENTA		SALDO AL 31/12/2018	31/12/2017
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	(MILES DE PESOS)	(MILES DE PESOS)
12302	Hipotecarios	0	0
12306	Créditos a Contratistas	0	0
12307	Por Cambio de Residencia	0	0
12309	Deudores por Vnetas de Plazo	0	0
Total		0	0

**Nota 9. Bienes de Uso ver**

a) Bienes de Uso Depreciables

CUENTA		Saldo Inicial		MILES DE PESOS	
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	2018	Variaciones	Actualización	Saldo Final 2018
14101	Edificaciones	8.522.970	0	238.643	8.761.613
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción	278.459	53.352	8.107	339.918
14103	Instalaciones	946.247	171	26.324	972.742
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	323.480	56.528	2.090	382.098
14105	Vehículos	954.935	911.553	20.290	1.886.779
14106	Muebles y Enseres	1.303.209	-298.909	7.719	1.012.019
14107	Herramientas	9.586	2.561	293	12.440
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	560.671	262.182	9.229	832.081
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	1.542	912	33	2.487
14110	Activos Biológicos	0	0	0	0
14111	Obras de Infraestructura	5.022	0	0	5.022
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	0	0	0	0
Total		12.906.121	988.350	312.728	14.207.199

0



CUENTA		Saldo Inicial		MILES DE PESOS		Saldo Final
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	2017	Variaciones	Actualización		2017
14101	Edificaciones	8.364.053	-	158.917		8.522.970
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción	230.341	39.759	8.359		278.459
14103	Instalaciones	928.604	113	17.530		946.247
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	321.599	1.320	561		323.480
14105	Vehículos	1.286.095	-331.943	783		954.935
14106	Muebles y Enseres	1.229.997	67.815	5.397		1.303.209
14107	Herramientas	17.652	-8.217	151		9.586
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	626.778	-67.717	1.610		560.671
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	1.391	0	151		1.542
14110	Activos Biológicos	-	0	0		-
14111	Obras de Infraestructura	4.928	0	94		5.022
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	-	0	0		-
<b>TOTAL</b>		<b>13.011.438</b>	<b>-298.870</b>	<b>193.553</b>		<b>12.906.121</b>

b) Depreciación acumulada

CUENTA		Saldo Inicial		MILES DE PESOS		Saldo Final
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	2018	Variaciones	Actualización		Saldo Final 2018
14901	Depreciación Acumulada de Edificaciones	419.103	5.808	3.569		428.480
14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción	156.036	6.635	3.374		166.045
14903	Depreciación Acumulada de Instalaciones	148.450	-	3.977		152.427
14904	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos de Oficina	289.415	-15.635	8.046		281.826
14905	Depreciación Acumulada de Vehículos	632.155	-82.694	16.922		566.383
14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	836.974	-490.341	9.159		355.792
14907	Depreciación Acumulada de Herramientas	3.652	2.195	52		5.899
14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	221.622	-9.208	7.278		219.692
14909	Depreciación Acumulada de Equipos Comunicaciones para Redes Informáticas	-	-	-		-
14910	Depreciación Acumulada de Activos Biológicos	-	-	-		-
14911	Depreciación Acumulada de Obras de Infraestructura	4.790	-	-		4.790
14913	Depreciación Acumulada de Bienes en Comodato	-	-	-		-
		<b>2.712.197</b>	<b>-583.240</b>	<b>52.377</b>		<b>2.181.334</b>



CUENTA		Saldo Inicial		MILES DE PESOS	
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	2017	Variaciones	Actualización	Saldo Final 2017
14901	Depreciación Acumulada de Edificaciones	404.356	4.354	10.393	419.103
14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción	123.290	30.334	2.412	156.036
14903	Depreciación Acumulada de Instalaciones	147.598	-2.072	2.924	148.450
14904	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos de Oficina	293.818	-14.634	10.231	289.415
14905	Depreciación Acumulada de Vehículos	891.791	-269.285	9.649	632.155
14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	733.254	85.916	17.804	836.974
14907	Depreciación Acumulada de Herramientas	17.826	-14.645	471	3.652
14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	314.922	-128.818	35.518	221.622
14909	Depreciación Acumulada de Equipos Comunicaciones para Redes Informáticas	-	-	-	-
14910	Depreciación Acumulada de Activos Biológicos	-	-	-	-
14911	Depreciación Acumulada de Obras de Infraestructura	4.790	-	-	4.790
14913	Depreciación Acumulada de Bienes en Comodato	-	-	-	-
		2.931.645	-308.850	89.402	2.712.197

c) Determinación del valor neto (libro) de los bienes de uso depreciables

CUENTA		MILES DE PESOS		
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Bienes de uso Depreciables actualizados a 2018	Depreciación Acumulada actualizada a 2018	Bienes de Uso Depreciables Neto
14101	Edificaciones	8.761.613	428.480	8.333.133
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción	339.918	166.045	173.873
14103	Instalaciones	972.742	152.427	820.315
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	382.098	281.826	100.272
14105	Vehículos	1.886.779	566.383	1.320.396
14106	Muebles y Enseres	1.012.019	355.792	656.227
14107	Herramientas	12.440	5.899	6.541
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	832.081	219.692	612.389
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	2.487	-	2.487
14110	Activos Biológicos	-	-	-
14111	Obras de Infraestructura	5.022	4.790	232
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	-	-	-
		14.207.199	2.181.334	12.025.865



CUENTA		MILES DE PESOS		
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Bienes de uso Depreciables actualizados a 2017	Depreciación Acumulada actualizada a 2017	Bienes de Uso Depreciables Neto
14101	Edificaciones	8.522.970	419.103	8.103.867
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción	278.459	156.036	122.423
14103	Instalaciones	946.247	148.450	797.797
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	323.480	289.415	34.065
14105	Vehículos	954.935	632.155	322.780
14106	Muebles y Enseres	1.303.209	836.974	466.235
14107	Herramientas	9.586	3.652	5.934
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	560.671	221.622	339.049
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	1.542	-	1.542
14110	Activos Biológicos	-	-	-
14111	Obras de Infraestructura	5.022	4.790	232
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	-	-	-
		12.906.121	2.712.197	10.193.924

d) Bienes de Uso No Depreciables

CUENTA		SALDO AL 31/12/2018	31/12/2017
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	(MILES DE PESOS)	(MILES DE PESOS)
14201	Terrenos	30.162.231	28.806.996
14202	Obras de Arte	14.034	13.652
14203	Bibliotecas, Museos y Similares	-	-
14204	Bienes de Uso no Depreciables en Comodato	1.595.523	-
Total		31.771.788	28.820.648





e) Detalle de los Saldos de las Cuentas de Bienes Sujetos a Agotamiento

CUENTA		SALDO AL 31/12/2018	31/12/2017
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	(MILES DE PESOS)	(MILES DE PESOS)
14301	Propiedades Mineras	0	0
14302	Boques Naturales	0	0
Total		0	0

f) Detalle de los Saldos de las Cuentas de Bienes de Uso en Leasing

CUENTA		SALDO AL 31/12/2018	31/12/2017
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	(MILES DE PESOS)	(MILES DE PESOS)
14401	Edificaciones en Leasing	8.504.231	7.747.368
14402	Máquinas y Equipos de Producción en Leasing	0	0
14403	Vehículos en Leasing	0	0
14404	Equipos Computacionales y Periféricos en Leasing	0	0
14420	Terrenos en Leasing	0	0
14405	Bienes Uso en Construcción en Leasing	0	0
Total		0	0
14914	Depreciación Acumulada en Bienes de Leasing	0	0
Total		8.504.231	7.747.368

g) Bienes de uso G Detalle de los Saldos de las Cuentas de Bienes Estacionamientos concesionados

CUENTA		SALDO AL 31/12/2018	31/12/2017
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	(MILES DE PESOS)	(MILES DE PESOS)
14707		0	0
Total		0	0



**Nota 10: Costo de Proyectos y Programas**

a) Estudios y proyectos realizados

CUENTA		SALDO AL 31/12/2018 (MILES DE PESOS)	SALDO AL 31/12/2017 (MILES DE PESOS)
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
1610199	Costos acumulados de estudios básicos	22.238	22.238
1610299	Aplicación a Gastos de Proyectos	2.756.971	2.496.150
	Total	2.779.209	2.518.388

b) Aplicación de Gastos Patrimoniales

CUENTA		SALDO AL 31/12/2018 (MILES DE PESOS)	SALDO AL 31/12/2017 (MILES DE PESOS)
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
1619901	Aplicación a Gastos de Estudios Básicos	7.324	-10.016
1619902	Aplicación a Gatos de Proyectos	-1.404.313	-1.158.031
	Total	-1.396.989	-1.168.047

**Nota 11. Deudores de Incierta Recuperación**

CUENTA		SALDO AL 31/12/2018 (MILES DE PESOS)	31/12/2017 (MILES DE PESOS)	Saldo anteriores al 01/01/2017
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			
12401	Deudores de Dudosa Recuperación	0	0	0
12402	Deudores de Cobranza Judicial	0	0	0
1240301	Deudores de Dudosa Recuperación	0	0	0
1240302	Deudores de Cobranza Judicial	0	0	0
	Total	0	0	0



Nota 12. Deudores por Rendiciones de Cuentas

CUENTA		SALDO AL 31/12/2018	SALDO AL 31/12/2017	Saldo anteriores al 01/01/2017
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			
1210601	Deudores por Transferencias Corrientes al Sector Privado	7.048.178	5.476.061	4.829.647
1210602	Deudores por Transferencias de Capital al Sector Privado	0	0	0
1210603	Deudores por Transferencias Corrientes a Otras Entidades Públicas	0	0	37.200
1210604	Deudores por Transferencias de Capital a Otras Entidades Públicas	0	0	0
Total		7.048.178	5.476.061	4.866.847



Nota 13. Deudas

CUENTA		SALDO AL 31/12/2018	SALDO AL 31/12/2017	Saldos anteriores al 01/01/2017
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			
21601	Documentos caducados	483.359	428.768	318.767
22101	Acreedores	23.199	25.735	30.523
22102	Fondos de Terceros	0	0	0
22103	IVA-Debito Fiscal	-953	682	1.087
22104	Obligaciones en el Fondo Común Municipal por Anticipos	21.182	54.659	88.135
22105	Obligaciones en la Subsecretaría de Educación por Anticipos de Fondos	0	0	0
22106	Obligaciones con Servicios de Saludpor Anticipos Obtenidos	0	0	0
22107	Obligaciones por Aportes del Fondo Común Municipal	66.670	61.369	50.902
22108	Obligaciones con Registro de Multas de Tránsito	28.132	27.047	26.969
22109	Obligaciones por Recaudaciones de Multas de Otras Municipalidades	31.574	31.430	31.372
22110	Obligaciones Varias por Recaudaciones de Multas de Otras Municipalid	0	0	0
22111	Acreedores por Transferencias corrientes de capital	252.786	0	0
22121	Convenio por Aportes no Enterados al Fondo Común Municipal	0	0	0
22122	Obligaciones por Construcciones de Estacionamientos Subterranos	0	0	0
22123	Valuación de Obligaciones por Construcciones de Estacionamiento Sub	0	0	0
	<b>SUBTOTAL</b>	905.949	629.690	547.755
22192	Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios	4.039.009	3.605.746	5.263.804
	<b>TOTAL</b>	4.944.958	4.235.436	5.811.559
22201	Pasivos por Clasificar	303.330	303.330	303.330
22401	Provisiones	0	0	0
22501	Arriendo de Inmuebles	0	0	0
2310201	Empréstitos de la Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativ	0	0	0
2310202	Otros Empéstitos Internos	0	0	0
23103	Créditos de Proveedores Nacionales	0	0	0
23104	Acreedores por Leasing	0	233.660	1.182.118
23109	Acreedores por Leasing-Intereses	1.158.214	1.205.762	1.270.154
23110	Intereses Diferidos por Leasing	-1.788.341	-1.788.341	-1.788.341
	<b>TOTAL</b>	4.618.161	4.189.847	6.778.820



Nota 13: Deudas

b) Acreedores Presupuestarios

CODIGO	DENOMINACION	2018			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
21522	C x P Bienes y Servicios de Consumo	1.124.620	2.405.704	0	3.530.324
21523	C x P Prestaciones de Seguridad Social	0	19.940	0	19.940
21524	C x P Transferencias Corrientes	2.220	5.564	0	7.784
21525	C x P Integros al Fisco	0	62	0	62
21526	C x P Otros Gastos Corrientes	0	311	0	311
21529	C x P Adquisición de Activos No Financieros	3.486	144.935	0	148.421
21531	C x P Iniciativas de Inversión	16.073	69.857	0	85.930
21534	C x P Servicio de la Deuda	0	0	246.238	246.238
<b>TOTAL</b>		<b>1.146.399</b>	<b>2.646.373</b>	<b>246.238</b>	<b>4.039.010</b>

c) Acreedores por Transferencias Reintegrables

CUENTA		Saldo Al	Saldo Al
CODIGO	DENOMINACION	31/12/2018	31/12/2017
2211101	Acreedores por transferencias corrientes de otras entidades publicas	0	0
2211102	Acreedores por transferencias de capital de otras entidades publicas	252.786	0
<b>TOTAL</b>		<b>252.786</b>	<b>0</b>



**Nota 14 : Estado de situación presupuestaria**

Ingresos		Presupuesto Actualizado	Presupuesto	Diferencia M\$
Subtitulo	DENOMINACIÓN	M\$	Devengado M\$	
11503	Cuentas por cobrar tributos sobre el uso de bienes y de realizacion de actividades	23.113.257	23.363.060	-249.803
11505	Cuentas por cobrar transferencias corrientes	38.002.305	31.795.290	6.207.015
11506	Cuentas rentas de la propiedad	134.672	173.581	-38.909
11507	Cuentas por cobrar ingresos de operación	5.212.921	4.912.264	300.657
11508	Cuentas otros ingresos corrientes	9.639.437	10.514.537	-875.100
11510	Venta de activos no financieros	25.000	0	0
11511	Cuentas por cobrar ventas de activos financieros	0	0	25.000
11512	Cuentas por cobrar recuperacion de prestamos	4.428.284	9.354.153	-4.925.869
11513	Cuentas por cobrar transferencias para gasto de capital	558.513	387.179	171.334
11514	Cuentas por cobrar endeudamiento	0	0	0
11515	Saldo inicial de caja	-777.627	0	-777.627
		0	0	0
	<b>Total</b>	<b>80.336.762</b>	<b>80.500.064</b>	<b>-163.302</b>

En los ingresos presupuestarios específicamente transferencias corrientes corresponde casi un 16% aproximadamente sin devengar lo que se explica porque inicialmente se consideró recibir mayores subvenciones escolar y salud, lo cual no ocurrió al cierre presupuestario del 2018.

Respecto a las diferencias negativas donde se devengó más de lo presupuestado que los casos del subtítulo 08 y subtítulo 12, se puede señalar que en el caso de "Otros Ingresos Corrientes" y "Recuperación de Préstamos" su ejecución devengada no se formalizó al término del año 2018 ya que lo que se percibió fue menor a lo devengado.

El saldo inicial de caja negativo corresponde a los departamentos traspasados de Salud y Educación donde ambos presentan saldo de caja negativo, la respuesta para ello es que deben reflejar la deuda pasivo que viene arrastrando de años anteriores correspondiente a las administración de fondos



Gastos		Presupuesto Actualizado	Presupuesto	Diferencia M\$
Subtítulo	DENOMINACIÓN	M\$	Devengado M\$	
21521	Cuentas por pagar gasto en personal	41.985.166	40.502.779	1.482.387
21522	Cuentas por pagar bienes y servicios de consumo	16.697.200	13.837.367	2.859.833
21523	Cuentas por pagar prestaciones de seguridad social	878.667	376.893	501.774
21524	Cuentas por pagar transferencias corrientes	10.458.304	10.101.026	357.278
21525	Cuentas por pagar integros al fisco	58.346	54.301	4.045
21526	Cuentas por pagar otros gastos corrientes	1.043.144	680.722	362.422
21529	Cuentas por pagar adquisición activos no financieros	1.272.334	956.336	315.998
21530	Cuentas por pagar adquisición activos financieros	0	0	0
21531	Cuentas por pagar iniciativas de inversión	1.582.084	526.332	1.055.752
21533	Cuentas por pagar transferencias de capital	431.918	110.230	321.688
21534	Cuentas por pagar servicios de la deuda	4.676.886	4.391.938	284.948
21535	Saldo Final de Caja	1.252.713	0	1.252.713
Total		80.336.762	71.537.924	8.798.838

Respecto al gasto presupuestario proyectado versus la ejecución devengada del gasto correspondiente al año 2018 no hubo una variación significativa a nivel de subtítulo, lo cual indica que el gasto fue controlado. En el caso de subtítulo 21 Gasto en Personal la desviación de un 3,5% aproximadamente no ejecutada conforme al presupuesto, tiene su explicación en el área municipal donde el presupuesto consideró el monto total de la planta municipal pero se devengó por un monto menor producto que no todos los cargos disponibles se ocuparon durante el año y en el caso del Cementerio General corresponde que se utilizó un porcentaje mayor al sector público.

Subtítulo 22 la desviación se produce mayoritariamente en los gastos del cementerio donde se instauró una política de ahorro en consumo en general, principalmente en agua, luz, materiales de oficina, además de realizar la confección de urnas de restos por parte del personal de mantenimiento, que anteriormente se licitaba y respecto a gastos de mantenimiento no se realizaron. También en educación se devengó menos gastos en bienes y servicios de consumo debido a que lo planificado para el año no se compró en la totalidad.

Subtítulo 31 Iniciativas de Inversión su desviación de más de un 68% se debe al área municipal donde no todos los proyectos con inversión municipal se concretaron al término del año, pues se debió porque se tuvo que cubrir otros gastos emergentes. También fue el caso del Cementerio General donde se debió esencialmente al abandono por parte de la empresa constructora que estaba construyendo el conjunto Los Rosales 2da Etapa.



**Nota 15. Estado de Cambios en el Patrimonio Neto**

No se han producido diferencias significativas en la variación del Patrimonio Neto

**Nota 16.-**

No se ha recepcionado información financiera, tales como el el Balance General al 31 de diciembre al 2018 y el Estado de Resultados entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2018, de las Corporaciones Municipales, como del desglose de las cuentas por pagar de estas instituciones.

**Nota 17: Bienes Intangibles**

**A. Detalles de los saldos de las cuentas de Bienes Intangibles**

CODIGO	DENOMINACION	Saldo Inicial 2018	Variaciones	Actualización	Saldo Final 2018
15102	Sistemas de Información	0	0	0	0
15105		0	0	0	0
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

CODIGO	DENOMINACION	Saldo Inicial 2017	Variaciones	Actualización	Saldo Final 2017
15102	Sistemas de Información	0	0	0	0
15105		0	0	0	0
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>





**B. Detalle del saldo de la cuenta Amortización Acumulada de Sistemas de Información**

CODIGO	CUENTA	Saldo Inicial 2018	Variaciones	Actualización	Saldo Final 2018
15202	Sistemas de Información	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

CODIGO	CUENTA	Saldo Inicial 2017	Variaciones	Actualización	Saldo Final 2017
15202	Sistemas de Información	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Nota 18: Contingencias

Nota 19: Hechos ocurridos después de la presentación

Naturaleza del Evento	31/12/2018 en M\$ (miles de pesos)

Nota 19: Información relevante que no se encuentra en las notas anteriores



  
 LUISA ESPINOZA SAN MARTÍN  
 DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



  
 GIANINNA REPETTI LARA  
 ALCALDESA(S)

arv/obc